voorstel AB: Begroting 2025 RUD Zeeland

Agendapunt: Terneuzen, 9 september 2024
nummer: Opsteller: Karin Hofsteede

Portefeuillehouder MT: Directeur

Aan het algemeen bestuur van RUD Zeeland,

1. Gevraagde beslissing

Vaststellen van de begroting 2025.

2. Inleiding

Voorafgaand aan ieder begrotingsjaar stelt het algemeen bestuur van de RUD Zeeland de begroting vast. De begroting 2025 dient in het kader van een wettelijke verplichting vóór 15 september 2024 aan de toezichthouder (Ministerie van Binnenlandse Zaken) te worden aangeboden.

Begeleidingscommissie

In 2018 is de begeleidingscommissie RUD Zeeland ingesteld. Deze commissie adviseert het DB inzake de begroting, wijzigingen in de begroting en de jaarstukken. De ontwerp begroting 2025 is 9 januari 2024 besproken met de begeleidingscommissie. De begeleidingscommissie adviseert positief over het voorstel “ontwerpbegroting 2025 RUD Zeeland” met inachtneming van:

- Tekstuele verbeterpunten;
- Suggesties voor inhoudelijke aanpassingen, waaronder het toelichten van de gevolgen van het Interbestuurlijk programma Versterking VTH-stelsel, verwerken van de financiële gevolgen van de uittreding van het Waterschap en het opnemen van een bijlage met de gehanteerde indexering in relatie tot de VZG-richtlijn;
- Aanpassing van de berekening van de weerstandsratio en de solvabiliteitsratio.

3. Overwegingen en advies

De ontwerpbegroting van de RUD is beleidsarm. Dat wil zeggen dat in deze begroting nog geen verwerking heeft plaatsgevonden van de vele beleidswijzigingen die worden verwacht en die forse financiële consequenties zullen hebben. Pas als de beleidswijzigingen zijn vertaald naar financiële consequenties en deze door middel van begrotingswijzigingen voor zienswijze zijn voorgelegd aan de raden en staten, en vervolgens zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de RUD, kunnen deze in de begroting van de RUD worden verwerkt. Dit is conform afspraken, zoals de VZG deze heeft vastgelegd ten behoeve van gemeenschappelijke regelingen.

Begroting 2025: ontwikkelingen

De RUD staat aan de vooravond van besluitvorming die grote gevolgen zullen hebben voor de omvang, de inrichting, de huisvesting en dientengevolge de begroting van onze organisatie.

In 2024 (en verder) nemen we de besturen, raden en staten mee in de besluitvorming en begrotingswijzigingen over onderwerpen die nu al op de agenda staan en kunnen leiden tot substantiële wijzigingen in de begroting 2025 en verder, zoals:

- Plan van Aanpak Robuuste RUD (in het kader van InterBestuurlijk Programma versterking VTH):
  De belangrijkste ontwikkeling met tevens de grootste organisatorische en financiële consequenties betreft het Plan van Aanpak Robuuste RUD. In dit plan wordt beschreven welke stappen de RUD zal nemen om tussen nu en 1 april 2026 te voldoen aan de KPI's die zijn opgelegd door de staatssecretaris in het kader van het interbestuurlijk programma VTH (IPB VTH). Dit plan van aanpak voorziet in een groei van de organisatie met meer dan 43 fte tussen 2024 en 2027, en een daarmee samenhangende omzet stijging van ruim € 5 miljoen (exclusief indexering). De bedoeling van het plan is om te komen tot een Robuuste omgevingsdienst die is opgewassen tegen de huidige en toekomstige vraagstukken op het gebied van het borgen van een schone, gezonde en veilige leefomgeving.
  Het plan van aanpak gaat vergezeld van een 3de begrotingswijziging 2024, waarin naast de benodigde wijziging van de begroting 2024 ook de effecten op de begroting 2025, 2026 en 2027 zijn weergegeven, gebaseerd op een ingroeimodel voor deze jaren. Daarnaast is een indicatie gegeven van de effecten op de deelnemersbijdragen over deze periode.

- Organisatie PIOFACH taken en huisvesting:
  Het contract van de RUD met de gemeente Terneuzen voor de uitvoering van de PIOFACH taken en de huisvesting in het stadskantoor van Terneuzen loopt af per ultimo 2025. Het bestuur van de RUD zal vóór de zomer van 2024 besluiten hoe de RUD de PIOFACH taken en de huisvesting vanaf 2026 wil gaan organiseren.

- Een mogelijke herwaardering van een of meerdere functies, als gevolg van collectief ingediende bezwaren tegen de huidige functiewaardering in relatie tot de waardering bij andere omgevingsdiensten.

- Overige ontwikkelingen, waaronder:
  - Samenwerking VRZ, GGD en RUD
  - De gevolgen van invoering Omgevingswet (bijvoorbeeld aanpassing kentallen)
  - Overdracht bodemtaken van provincie Zeeland naar de Zeeuwse gemeenten

Begroting 2025: Financiën

Welke financiële aanpassingen zijn wel in deze begroting verwerkt?

<u>Personele lasten</u>

In 2025 zijn de personele lasten t.o.v. het voorgaande jaar minder gestegen doordat er vanaf dat jaar geen financiering meer beschikbaar is voor strategisch adviseurs en communicatieadviseur. De kosten voor deze functies werden gedekt uit de reserves van RUD Zeeland.

<u>Deelnemersbijdrage</u>

Voor het berekenen van de bijdrage 2025 van de deelnemers is uitgegaan van:

- Het inrichtingenbestand (peildatum 1-4-2023), en
- de kentallen uit het rapport P*Q zoals deze zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 maart 2017 en de aanpassing van de kentallen aan de hand van de evaluatie P*Q (AB besluit op 30 november 2020), en

- de VZG norm voor inflatie:
  Per brief d.d. 19 december 2023 heeft de VZG bekend gemaakt de indexatierichtlijn voor 2024 vast te stellen op 3,9%, bestaande uit 4,9% voor de loongevoelige component en 2,0% voor de prijsgevoelige component.
  De verhouding tussen het loongevoelige deel en het prijsgevoelige deel wijkt bij de RUD substantieel (en steeds meer) af van de standaard verhouding. Deze is in de begroting 2025 ongeveer 3:1 ipv 2:1. Op 2 oktober 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd om op dit onderdeel af te wijken van de VZG norm.

Omschrijving	Index
Loongevoelig (3/4)	4,9%
Prijsgevoelig (1/4)	2,0%
Gecombineerde index	4,2%

Het totaal van de begrote deelnemersbijdragen voor 2025 bedraagt € 14,1 miljoen. Dit is ten opzichte van de begroting 2024 na 2e wijziging een stijging van circa € 0,6 miljoen.

Begrote bijdrage per deelnemer 2025 (in €)[1]

Deelnemer	**2025**
Borsele	761.800
Goes	804.500
Hulst	748.700
Kapelle	356.200
Middelburg	314.400
Noord-Beveland	382.600
Reimerswaal	657.700
Schouwen-Duiveland	916.100
Sluis	976.800
Terneuzen	1.300.800
Tholen	473.200
Veere	303.600
Vlissingen	508.600
Waterschap Scheldestromen	0
Provincie Zeeland	5.608.300
TOTAAL	**14.113.300**

[1] In bijlage 2 bij de ontwerpbegroting is een meerjarig overzicht per deelnemer opgenomen

4. Uitvoering en communicatie

a. Aanpak en Planning

Datum	Omschrijving
9 januari	Begeleidingscommissie
5 februari	Dagelijks bestuur
4 maart	Algemeen bestuur
27 maart	Verzending concept voor zienswijze
30 juni	Sluitingsdatum indiening zienswijzen
26 augustus	Behandeling in het dagelijks bestuur: instemmen met begroting met inachtneming van daarop ingediende zienswijzen
9 september	Behandeling in algemeen bestuur: vaststellen begroting
15 september	Uiterlijke verzenddatum aan ministerie van binnenlandse zaken

5. Risico's

a. Financieel
Zie ontwerp begroting 2025

b. Organisatorisch
n.v.t.

c. Juridisch
n.v.t.

d. Overige consequenties
N.v.t.

e. Bijlage:

- ontwerpbegroting 2025
- advies begeleidingscommissie incl. reactie RUD